

財務諸表の注記

1. 重要な会計方針

財務諸表の作成は、NPO法人会計(2010年7月20日 2011年11月20日一部改正 NPO法人会計基準協議会)によっています。

(1) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税込処理によっています。

2. 事業別損益の状況

事業別損益の状況は以下の通りです。

(単位:円)

科目	一般市民の鑑賞事業	広範囲な地域での事業	資料刊行事業	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益						
1. 受取会費	0	215,000	0	215,000	9,505,000	9,720,000
2. 受取寄附金	400,000	2,670,000	0	3,070,000	650,000	3,720,000
3. 受取助成金等	681,000	0	0	681,000	344,000	1,025,000
4. 事業収益	3,627,900	8,622,181	6,074,239	18,324,320	0	18,324,320
5. その他収益	0	0	0	0	275,852	275,852
経常収益計	4,708,900	11,507,181	6,074,239	22,290,320	10,774,852	33,065,172
II 経常費用						
(1) 人件費						
給料手当	1,173,495	2,867,680	1,513,748	5,554,923	2,685,178	8,240,101
法定福利費	182,546	446,089	235,475	864,110	417,700	1,281,810
通勤費	45,482	111,146	58,670	215,298	104,072	319,370
福利厚生費	2,003	4,896	2,584	9,483	4,585	14,068
人件費計	1,403,526	3,429,811	1,810,477	6,643,814	3,211,535	9,855,349
(2) その他経費						
事業原価						
出演費	260,000	1,256,865	0	1,516,865	0	1,516,865
音楽費	244,800	920,856	0	1,165,656	0	1,165,656
文芸費	491,800	248,000	0	739,800	0	739,800
謝金等	551,848	2,146,982	0	2,698,830	0	2,698,830
舞台費	529,720	434,094	0	963,814	0	963,814
印刷宣伝費	304,507	534,153	1,369,180	2,207,840	0	2,207,840
記録費	0	100,648	0	100,648	0	100,648
旅費交通費	165,140	298,665	52,490	516,295	0	516,295
会議費	48,600	0	25,895	74,495	0	74,495
通信費	44,353	135,459	1,641,489	1,821,301	0	1,821,301
接待交際費	0	23,112	9,676	32,788	0	32,788
消耗品費	0	0	45,630	45,630	0	45,630
原稿料	0	0	1,544,254	1,544,254	0	1,544,254
編集費	0	0	1,440,000	1,440,000	0	1,440,000
雑費	83,727	112,233	40,463	236,423	0	236,423
事業原価計	3,782,441	7,708,542	6,181,237	17,672,220	0	17,672,220
印刷広告費	15,156	37,038	19,551	71,745	34,680	106,425
旅費交通費	5,356	13,089	6,909	25,354	12,256	37,610
接待交際費	21,215	51,844	27,367	100,426	48,544	148,970
通信費	63,146	154,310	81,455	298,911	144,488	443,399
租税公課	100,666	245,997	129,853	476,516	230,342	706,858
事務用品費	109,404	267,350	141,125	517,879	250,336	768,215
賃借料	131,590	321,566	169,743	622,899	301,101	924,000
支払手数料	12,383	30,261	15,974	58,618	28,335	86,953
会議費	10,581	25,856	13,648	50,085	24,210	74,295
会費	4,273	10,440	5,511	20,224	9,776	30,000
リース料	34,330	83,891	44,283	162,504	78,552	241,056
諸報酬	107,664	263,099	138,881	509,644	246,356	756,000
雑費	3,589	8,767	4,628	16,984	8,208	25,192
支払利息	28,484	69,603	36,741	134,828	65,172	200,000
間接費計	647,837	1,583,111	835,669	3,066,617	1,482,356	4,548,973
その他経費計	4,430,278	9,291,653	7,016,906	20,738,837	1,482,356	22,221,193
経常費用計	5,833,804	12,721,464	8,827,383	27,382,651	4,693,891	32,076,542
当期経常増減額	-1,124,904	-1,214,283	-2,753,144	-5,092,331	6,080,961	988,630
III 経常外収益						
債務免除益	712,063	1,740,075	918,525	3,370,663	1,629,337	5,000,000
過年度債務免除益	5,317,464	1,882,136	1,509,597	8,709,197	0	8,709,197
経常外収益計	6,029,527	3,622,211	2,428,122	12,079,860	1,629,337	13,709,197
IV 経常外費用						
過年度債務免除益修正	0	0	0	0	8,709,197	8,709,197
経常外費用計	0	0	0	0	8,709,197	8,709,197
当期正味財産増減額	4,904,623	2,407,928	-325,022	6,987,529	-998,899	5,988,630

3. 使途等が制約された寄付等の内訳

使途等が制約された寄付等の内訳は以下の通りです。当法人の正味財産は8,797,643円ですが、そのうち、使途が制約された財産はありません。

科目	前期繰越額	当期受入額	当期減少額	次期繰越額	備考
尼崎市文化振興財団	0	400,000	400,000	0	一般市民の鑑賞事業のための
日本芸術文化振興会	0	281,000	281,000	0	助成金
合計	0	681,000	681,000	0	

4. 借入金を増減内訳

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
長期借入金	20,000,000	0	5,000,000	15,000,000
合計	20,000,000	0	5,000,000	15,000,000

特定非営利活動法人 関西芸術振興会・関西歌劇団

活動計算書(収益事業)

平成30年4月1日から平成31年3月31日まで

(単位:円)

科 目	金 額		
I 経常収益			
1. 受取会費			
正会員受取会費	215,000	215,000	
2. 受取寄附金			
受取寄附金	3,070,000	3,070,000	
3. 受取助成金等			
受取助成金	681,000	681,000	
4. 事業収益			
一般市民の鑑賞事業収入	3,627,900		
広範囲な地域での事業収入	8,622,181		
資料刊行事業収入	6,074,239	18,324,320	
経常収入計			22,290,320
II 経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
給料手当	5,554,923		
法定福利費	864,110		
通勤費	215,298		
福利厚生費	9,483		
人件費計	6,643,814		
(2) その他経費			
事業原価	17,672,220		
印刷広告費	71,745		
旅費交通費	25,354		
接待交際費	100,426		
通信費	298,911		
事務用品費	517,879		
賃借料	622,899		
支払手数料	58,618		
会議費	50,085		
会費	20,224		
リース料	162,504		
諸報酬	509,644		
雑費	16,984		
支払利息	134,828		
その他経費計	20,738,837		
事業費計		27,382,651	
経常費用計			27,382,651
III 経常外収益			
債務免除益	3,370,663		
過年度債務免除益	8,709,197	12,079,860	
経常外収益計			12,079,860
当期正味財産増減額			6,987,529
前期繰越正味財産額			-17,890,707
次期繰越正味財産額			-10,903,178

特定非営利活動法人 関西芸術振興会・関西歌劇団

活動計算書(一般管理)

平成30年4月1日から平成31年3月31日まで

(単位:円)

科 目	金 額		
I 経常収益			
1. 受取会費			
正会員受取会費	9,505,000	9,505,000	
2. 受取寄附金			
受取寄附金	650,000	650,000	
3. 受取助成金等			
受取助成金	344,000	344,000	
4. その他収益			
その他収益	275,852	275,852	
経常収入計			10,774,852
II 経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
給料手当	2,685,178		
法定福利費	417,700		
通勤費	104,072		
福利厚生費	4,585		
人件費計	3,211,535		
(2) その他経費			
印刷広告費	34,680		
旅費交通費	12,256		
接待交際費	48,544		
通信費	144,488		
租税公課	230,342		
事務用品費	250,336		
賃借料	301,101		
会議費	24,210		
会費	9,776		
リース料	78,552		
諸報酬	246,356		
雑費	8,208		
支払利息	65,172		
その他経費計	1,482,356		
事業費計		4,693,891	
経常費用計			4,693,891
III 経常外収益			
債務免除益	1,629,337	1,629,337	
経常外収益計			1,629,337
IV 経常外費用			
過年度債務免除益修正	8,709,197	8,709,197	
経常外費用計			8,709,197
当期正味財産増減額			-998,899
前期繰越正味財産額			20,699,720
次期繰越正味財産額			19,700,821

特定非営利活動法人 関西芸術振興会・関西歌劇団

活動計算書

平成30年4月1日から平成31年3月31日まで

(単位:円)

科 目	金 額	
I 経常収益		
1. 受取会費		
正会員受取会費	9,720,000	9,720,000
2. 受取寄附金		
受取寄附金	3,720,000	3,720,000
3. 受取助成金等		
受取助成金	1,025,000	1,025,000
4. 事業収益		
一般市民の鑑賞事業収入	3,627,900	
広範囲な地域での事業収入	8,622,181	
資料刊行事業収入	6,074,239	18,324,320
5. その他収益		
その他収益	275,852	275,852
経常収入計		33,065,172
II 経常費用		
1. 事業費		
(1)人件費		
給料手当	5,554,923	
法定福利費	864,110	
通勤費	215,298	
福利厚生費	9,483	
人件費計	6,643,814	
(2)その他経費		
事業原価	17,672,220	
印刷広告費	71,745	
旅費交通費	25,354	
接待交際費	100,426	
通信費	298,911	
租税公課	476,516	
事務用品費	517,879	
賃借料	622,899	
支払手数料	58,618	
会議費	50,085	
会費	20,224	
リース料	162,504	
諸報酬	509,644	
雑費	16,984	
支払利息	134,828	
その他経費計	20,738,837	
事業費計		27,382,651
2. 管理費		
(1)人件費		
給料手当	2,685,178	
法定福利費	417,700	
通勤費	104,072	
福利厚生費	4,585	
人件費計	3,211,535	
(2)その他経費		
印刷広告費	34,680	
旅費交通費	12,256	
接待交際費	48,544	
通信費	144,488	
租税公課	230,342	
事務用品費	250,336	
賃借料	301,101	
支払手数料	28,335	
会議費	24,210	
会費	9,776	
リース料	78,552	
諸報酬	246,356	
雑費	8,208	
支払利息	65,172	
その他経費計	1,482,356	
管理費計		4,693,891
経常費用計		32,076,542
III 経常外収益		
債務免除益	5,000,000	5,000,000
経常外収益計		5,000,000
当期正味財産増減額		5,988,630
前期繰越正味財産額		2,809,013
次期繰越正味財産額		8,797,643

特定非営利活動法人 関西芸術振興会・関西歌劇団

貸借対照表
平成31年3月31日現在

(単位:円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	22,242,603		
前渡金	1,564,733		
未収金	7,471,515		
仮払金	377,245		
流動資産合計		31,656,096	
2. 固定資産			
(1) 無形固定資産			
電話加入権	10,000		
無形固定資産計	10,000		
固定資産合計		10,000	
資産合計			31,666,096
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	5,057,253		
未払消費税等	300,300		
未払法人税等	70,000		
前受金	1,980,559		
預り金	460,341		
流動負債合計		7,868,453	
2. 固定負債			
長期借入金	15,000,000		
固定負債合計		15,000,000	
負債合計			22,868,453
前期繰越正味財産		2,809,013	
当期正味財産増減額		5,988,630	
正味財産合計			8,797,643
負債及び正味財産合計			31,666,096

特定非営利活動法人 関西芸術振興会・関西歌劇団

財産目録
平成31年3月31日現在

(単位:円)

科 目	金 額	
I 資産の部		
1. 流動資産		
現金預金 現金手許有高	511,128	
普通預金		
みずほ銀行天満橋支店	9,620,992	
みずほ銀行天満橋支店(刊行)	3,790,114	
郵便貯金	7,320,136	
郵便貯金(刊行)	1,000,233	
前渡金 事業次年度公演費用	1,564,733	
未収金 事業刊行広告料ほか	7,471,515	
仮払金 事業マネジメント公演費用	377,245	
流動資産合計		31,656,096
2. 固定資産		
(1) 無形固定資産		
電話加入権	10,000	
無形固定資産計	10,000	
固定資産合計		10,000
資産合計		31,666,096
II 負債の部		
1. 流動負債		
未払金 事業公演費未払金等	5,057,253	
未払消費税等	300,300	
未払法人税等	70,000	
前受金 事業刊行前受購読料ほか	1,980,559	
預り金 研修生5名より	150,000	
源泉所得税等	310,341	
流動負債合計		7,868,453
1. 固定負債		
長期借入金 関西金属工業株式会社	15,000,000	
固定負債合計		15,000,000
負債合計		22,868,453
III 正味財産の部		
前期繰越正味財産	2,809,013	
当期正味財産増減額	5,988,630	
正味財産合計		8,797,643
負債及び正味財産合計		31,666,096